

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Паштех» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Паштех» зарегистрировано по адресу: 119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пр-кт Комсомольский, д. 42, стр. 2, помещение 3/3.

Основной вид деятельности — оптовая торговля прочими машинами и оборудованием. Бухгалтерская отчётность сформирована за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства РФ.

2. Структура активов и пассивов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составляет **25 202 тыс. руб.**, что полностью соответствует сумме активов и пассивов.

Активы представлены исключительно оборотными средствами:

- **Дебиторская задолженность** — 23 435 тыс. руб. (93% от валюты баланса). Основная сумма сформирована за счёт расчётов с поставщиками и подрядчиками (23 260 тыс. руб.), а также сальдо по ЕНС (125 тыс. руб.) и вкладов в уставный капитал (50 тыс. руб.).
- **Финансовые вложения (краткосрочные)** — 1 650 тыс. руб., представлены депозитными счётами.
- **Денежные средства** — 117 тыс. руб. на расчётных счетах.

Внеоборотные активы, запасы, НДС по приобретённым ценностям на конец отчётного периода отсутствуют.

Пассивы:

- **Капитал и резервы** — 4 184 тыс. руб., включая уставный капитал 50 тыс. руб. и нераспределённую прибыль 4 134 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства** — 21 017 тыс. руб. (83% от валюты баланса), из которых:
 - заёмные средства — 20 234 тыс. руб. (краткосрочные займы 20 000 тыс. руб. и проценты по ним 234 тыс. руб.);
 - кредиторская задолженность — 783 тыс. руб., преимущественно задолженность по налогам и сборам (773 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

3. Финансовые результаты

По итогам 2025 года организацией получены следующие результаты:

- Выручка от оптовой торговли — **30 000 тыс. руб.**
- Себестоимость продаж — **24 050 тыс. руб.**
- Валовая прибыль — **5 950 тыс. руб.**

- Проценты к получению — **35 тыс. руб.**
- Проценты к уплате — **1 072 тыс. руб.**
- Прочие расходы — **6 тыс. руб.**

Прибыль до налогообложения составила **4 907 тыс. руб.**

Начислен налог при упрощённой системе налогообложения — **773 тыс. руб.**

Чистая прибыль отчётного периода — **4 134 тыс. руб.**, которая полностью направлена на увеличение нераспределённой прибыли.

4. Изменения в капитале

В 2025 году произошло увеличение уставного капитала с 0 до 50 тыс. руб. (вклад учредителей).

Нераспределённая прибыль на начало года отсутствовала, на конец года составила 4 134 тыс. руб. за счёт чистой прибыли отчётного периода.

5. Движение денежных средств

Остаток денежных средств на начало 2025 года составлял 0 руб., на конец года — 117 тыс. руб. Поступления в рамках текущей деятельности обеспечены прочими поступлениями (вероятно, возврат ранее выданных сумм или кратковременное пополнение счёта).

6. Пояснения по отдельным показателям

- **Отсутствие внеоборотных активов** связано с характером деятельности (торговля без использования собственных основных средств).
- **Высокая доля заёмных средств** (краткосрочные займы) обусловлена необходимостью финансирования текущей деятельности.
- **Дебиторская задолженность** в основном представлена переплатой поставщикам, что отражает авансовый характер расчётов.
- Общество применяет упрощённую систему налогообложения, что отражено в отчёте о финансовых результатах (строка 2410).

7. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «Паштех» за 2025 год отражает:

- отсутствие внеоборотных активов и запасов;
- высокий объём дебиторской задолженности и краткосрочных займов;
- получение чистой прибыли в размере 4 134 тыс. руб.;
- увеличение уставного капитала в отчётном периоде.

Все показатели взаимосвязаны, валюта баланса сформирована корректно.

Пояснения подготовлены на основании регистров бухгалтерского учёта и первичных документов организации.